

๑๑๐



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานจังหวัดสุราษฎร์ธานี หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด โทร.๐-๗๗๒๗-๒๙๒๖

ที่ สฎ ๐๐๑๗.๔/ว๐๗/๕๕๕

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๐

เรื่อง กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี สำนักงานสถิติจังหวัดสุราษฎร์ธานี

เรียน หัวหน้าส่วนราชการในสังกัดบริหารราชการส่วนภูมิภาค

รับที่ ๑๒๙

วันที่ ๑๒ / ๑๐.ค. / ๒๕๖๐

ด้วยระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑

และ มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เสนอหัวหน้าส่วนราชการ พิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่กฎบัตรให้หน่วยรับตรวจทราบ และจังหวัดได้แจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ ส่วนภูมิภาคทราบแล้วตามบันทึกข้อความของสำนักงานจังหวัดสุราษฎร์ธานี ที่ สฎ ๐๐๑๗.๔/ว๒๙๙๓ ลงวันที่ ๑๒ เมษายน ๒๕๖๐

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ประกอบกับ กระทรวงมหาดไทย มีคำสั่งกระทรวงมหาดไทยที่ ๑๔๗๒/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๐ แต่งตั้งให้นายวิษุทธิ์ จินโต รองผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี รักษาการแทนผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ เป็นต้นไป ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างนำความกราบบังคมทูลเพื่อทรงพระกรุณาโปรดเกล้าโปรดกระหม่อมแต่งตั้ง ดังนั้น เพื่อให้กฎบัตรการตรวจสอบภายในมีความเป็นปัจจุบัน หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี จึงได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับใหม่แทนฉบับเดิม รายละเอียดปรากฏตามกฎบัตรการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายวิษุทธิ์ จินโต)

รองผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี รักษาการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี

เรียน-ให้ทราบ ทุกท่าน

- จก. กบ.๒๖ / จก. พ.๕๑

- คณ.กก. ร้อยเอ็ด

- กรุณาส่งใน Web คณ. (online.go.th / สก.สง.)

ทว.บ.
A.M.
๑๗.๑๐.๖๐

17/๑๐ คณ.ที่จังหวัด
เพื่อทราบ.

อ.๑๑๓๓

๑๗.๑๐.๖๐

๑๗.๑๐.๖๐

ทว.
๑๗.๑๐.๖๐

ทว.
๑๗.๑๐.๖๐

ทว.
๑๗.๑๐.๖๐

- ทว.บ.

๑๗.๑๐.๖๐.

๑๖.๑๐.๖๐

๑๗.๑๐.๖๐

- ๗๕๗

๒๖/๑๑/๕๗

๑๗ ต.ค. ๖๐

๓๕๖

๕/๕

๑๗ ต.ค. ๖๐

๓๕๖

๕/๕

๑๗ ต.ค. ๖๐

๓๕๖

๕/๕

๑๗ ต.ค. ๖๐

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้จัดทำขึ้น เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ และมีความเข้าใจเกี่ยวกับ วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ คำนิยาม ของการตรวจสอบภายใน มาตรฐานและจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี ดังต่อไปนี้

คำนิยาม

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

มาตรฐานการตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความน่าเชื่อถือและมีคุณภาพ เป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องและเป็นเครื่องมือที่สนับสนุนให้การดำเนินงานของส่วนราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หมายถึง การประพฤติปฏิบัติตนของผู้ตรวจสอบภายใน ภายใต้กรอบจริยธรรมการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ในอันที่จะนำมาซึ่งความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร ในการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษา เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

สายการบังคับบัญชา

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี ขึ้นตรงต่อผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี โดยมีหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี ทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี

อำนาจหน้าที่

๑. กำหนดกลยุทธ์ของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด เพื่อสนับสนุนการบริหารงานของส่วนราชการ
๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ
๓. จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
๔. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามมาตรฐานและคู่มือ/แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ของกรมบัญชีกลาง

๕. เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
๖. เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้ว่าราชการจังหวัด ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุก ๒ เดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน
๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ
๘. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่หัวหน้าส่วนราชการ หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง
๙. ประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๑๐. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ ตามที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าส่วนราชการ

ความรับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี รับผิดชอบตรวจสอบราชการบริหารส่วนภูมิภาค และตรวจสอบการปฏิบัติงานในส่วนที่หัวหน้าส่วนราชการส่วนกลางได้มอบอำนาจให้ผู้ว่าราชการจังหวัดดำเนินการ แทนตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ ระเบียบว่าด้วยการบริหารราชการแผ่นดิน ระเบียบว่าด้วยการพัสดุ ระเบียบเกี่ยวกับการเงินหรือระเบียบอื่น ๆ ของทางราชการ

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครอบคลุมถึง การตรวจสอบทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน การตรวจสอบผลการดำเนินงาน การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบการบริหาร การตรวจสอบระบบการควบคุมพัสดุ และการให้คำปรึกษา

หน้าที่ความรับผิดชอบในผลงานตามหน้าที่

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ต้องสามารถเพิ่มคุณค่าปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการ ให้ดีขึ้นและช่วยให้ส่วนราชการดำเนินการบรรลุตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด

การรายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี รายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้ว่าราชการจังหวัด และในกรณีที่ทำการตรวจสอบราชการบริหารส่วนภูมิภาค ให้ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการเจ้าสังกัดของหน่วยรับตรวจทราบ

จริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในของจังหวัดพึงยึดถือจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการและปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๐ เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(นายวิษุทธิ์ จินโต)

รองผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี รักษาการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี